

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Управляющая компания ГидроОГК»
по итогам деятельности за 2013 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Управляющая компания ГидроОГК»

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (ОАО «УК ГидроОГК»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода за основным государственным регистрационным номером 1025203040136.

Место нахождения: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «БДО» (ЗАО «БДО»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

ЗАО «БДО» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать директор Демаков Петр Александрович на основании доверенности от 01.01.2014 № 16-01/2014-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «УК ГидроОГК» за 2013 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2013;
- отчет о финансовых результатах за 2013 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2013 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2013 год;
 - пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в текстовой и табличной форме).

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «УК ГидроОГК» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «УК ГидроОГК» по состоянию на 31 декабря 2013 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2012 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 15.03.2013 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

ЗАО «БДО»

Директор

6 марта 2014 года

Всего сброшюровано 59 листов.



П.А. Демаков

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

Организация Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"
(ОАО "УК ГидроОГК")

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности _____

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) _____

117393, Москва г, Архитектора Власова ул, дом № 51

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2013
57173648		
5260096381		
74.14		
47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	6	6	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	1 282	3 462	5 790
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	100	100	100
	Отложенные налоговые активы	1180	123	1 918	40
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	457	15 018	15 018
	Итого по разделу I	1100	1 968	20 504	20 955
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	1 151	1 425	2 030
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	13 356	14 550	35 635
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 262	83 896	46 262
	Прочие оборотные активы	1260	12	2 368	2 719
	Итого по разделу II	1200	109 781	102 239	86 646
	БАЛАНС	1600	111 749	122 743	107 601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	150	150	150
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3.8	Резервный капитал	1360	8	8	8
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	10 093	(6 747)	(19 662)
3.8	Итого по разделу III	1300	10 251	(6 589)	(19 504)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	61 140	81 520	101 900
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	61 140	81 520	101 900
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
3.10	Кредиторская задолженность	1520	22 927	22 870	15 648
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.18	Оценочные обязательства	1540	17 431	24 942	9 557
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 358	47 812	25 205
	БАЛАНС	1700	111 749	122 743	107 601



Руководитель  **Шманенков Сергей Алексеевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  **Никитина Вера Викторовна**
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2014 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td colspan="3">0710002</td></tr> <tr><td>31</td><td>12</td><td>2013</td></tr> </table>			Коды			0710002			31	12	2013
Коды														
0710002														
31	12	2013												
Организация	Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК" (ОАО "УК ГидроОГК")	Форма по ОКУД	0710002											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	57173648											
Вид экономической деятельности		ИНН	5260096381											
Организационно-правовая форма / форма собственности	/	по ОКВЭД	74.14											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	47	16										
		по ОКЕИ	384											

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
3.12	Выручка	2110	408 547	382 815
3.13	Себестоимость продаж	2120	(384 167)	(356 354)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	24 380	26 461
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	24 380	26 461
3.14	Доходы от участия в других организациях	2310	490	940
3.14	Проценты к получению	2320	4 459	3 724
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.14	Прочие доходы	2340	19 126	4 573
3.14	Прочие расходы	2350	(25 569)	(14 718)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 886	20 980
3.11	Текущий налог на прибыль	2410	(6 169)	(9 943)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 469	3 869
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	123	1 878
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 840	12 915

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 840	12 915
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	112	86
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

С. Шманенков
(подпись)

Шманенков Сергей
Алексеевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

В. Никитина
(подпись)

Никитина Вера
Викторовна

(расшифровка подписи)

21 января 2014 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация **Открытое акционерное общество "Управляющая компания ГидроОГК"**
 Идентификационный номер налогоплательщика **(ОАО "УК ГидроОГК")**
 Вид экономической деятельности _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____

Коды		
0710004		
31	12	2013
57173648		
5260096381		
74.14		
47		16
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	413 837	398 095
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	406 776	385 117
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 061	12 978
Платежи - всего	4120	(398 653)	(340 881)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(72 813)	(36 271)
в связи с оплатой труда работников	4122	(232 668)	(219 868)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(7 599)	(10 351)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(85 573)	(74 391)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	15 184	57 214
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	16 562	800
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	16 560	800
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	16 562	800

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(20 380)	(20 380)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 380)	(20 380)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(20 380)	(20 380)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11 366	37 634
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	83 896	46 262
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95 262	83 896
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Шманенков Сергей
Алексеевич

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Никитина Вера
Викторовна

(расшифровка подписи)

21 января 2014 г.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	150	-	-	8	(6 747)	(6 589)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 840	16 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	150	-	-	8	10 093	10 251

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(19 304)	12 915	-	(6 389)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(200)	-	-	(200)
после корректировок	3500	(19 504)	12 915	-	(6 589)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(19 462)	12 915	-	(6 547)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(200)	-	-	(200)
после корректировок	3501	(19 662)	12 915	-	(6 747)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	10 251	(6 589)	(19 504)



Руководитель Иванов Сергей Алексеевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Никитина Вера Викторовна
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2014 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	6	6
2. Основные средства	1150	3 462	1 282
3. Незавершенное строительство	1190	15 018	457
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	100	100
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	1 918	123
7. Запасы	1210	1 425	1 151
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	14 550	13 356
10. Денежные средства	1250	83 896	95 262
11. Прочие оборотные активы	1260	2 368	12
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		122 743	111 749
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	81 520	61 140
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	22 870	22 927
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	24 942	17 431
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		129 332	101 498
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		(6 589)	10 251

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель



(подпись)

**Шманенков Сергей
Алексеевич**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Никитина Вера
Викторовна**

(расшифровка подписи)

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2013 г.	9	(3)	-	-	-	(1)	-	-	9	(3)
	5110	за 2012 г.	9	(2)	-	-	-	(1)	-	-	9	(3)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2013 г.	9	(3)	-	-	-	(1)	-	-	9	(3)
	5111	за 2012 г.	9	(2)	-	-	-	(1)	-	-	9	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	спилено затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2012 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2012 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2013 г.	15 018	16 560	(16 560)	-	-
	5190	за 2012 г.	15 018	-	-	-	15 018
в том числе:	5181	за 2013 г.	3 335	-	-	-	-
	5191	за 2012 г.	3 335	-	-	-	3 335
Этап 2 Реализация прототипа системы	5182	за 2013 г.	3 069	-	-	-	-
	5192	за 2012 г.	3 069	-	-	-	3 069
Этап 3 Реализация прототипа системы	5183	за 2013 г.	4 936	-	-	-	-
	5193	за 2012 г.	4 936	-	-	-	4 936
Этап 4 Реализация прототипа системы	5184	за 2013 г.	3 202	-	-	-	-
	5194	за 2012 г.	3 202	-	-	-	3 202
Этап 5 Реализация прототипа системы	5185	за 2013 г.	476	-	-	-	-
	5195	за 2012 г.	476	-	-	-	476
Прикладное программное обеспечение для ЭВМ "Комплексная система документооборота" на основе лицензио	5186	за 2013 г.	-	16 560	(16 560)	-	-
	5196	за 2012 г.	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2013 г.	-	45	-	(45)	-
	5250	за 2012 г.	-	101	-	(101)	-
в том числе: Кофемашина Saeco Exprezia Black	5241	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2012 г.	-	45	-	45	-
Автомобиль Toyota Лэнд Крузер 120 (Прадо)	5242	за 2013 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2012 г.	-	101	-	-	101

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2012 г.	
		за 2013 г.	за 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	31 890	765	34 867
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2013 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
в том числе:	5311	за 2012 г.	300	-	-	(200)	-	-	-	-	100	-
Акции Мособлгазопроект - 2шт	5302	за 2013 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	5312	за 2012 г.	300	-	-	(200)	-	-	-	-	100	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	100	-	-	-	-	-	-	-	100	-
	5310	за 2012 г.	300	-	-	(200)	-	-	-	-	100	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.		На 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погаше- ние	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2013 г.	81 520	-	-	(20 380)	-	61 140	
	5571	за 2012 г.	101 900	-	-	(20 380)	-	81 520	
в том числе:									
кредиты	5552	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2013 г.	81 520	-	-	(20 380)	-	61 140	
	5573	за 2012 г.	101 900	-	-	(20 380)	-	81 520	
прочая	5554	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2013 г.	22 870	31 297	-	(31 240)	-	22 927	
	5580	за 2012 г.	15 648	18 659	159	(11 228)	(368)	22 870	
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2013 г.	1 627	5 677	-	(5 784)	-	1 520	
	5581	за 2012 г.	1 782	1 401	-	(1 188)	(368)	1 627	
авансы полученные	5562	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2013 г.	21 084	25 620	-	(25 297)	-	21 407	
	5583	за 2012 г.	13 866	17 258	-	(10 040)	-	21 084	
кредиты	5564	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2013 г.	159	-	-	(159)	-	-	
	5586	за 2012 г.	-	-	159	-	-	159	
	5567	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	

Mtoro	5587	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5550	за 2013 г.	104 390	31 297	(51 620)	(31 608)	-	-	-	-	-	X	84 067
	5570	за 2012 г.	117 548	18 659	(31 608)	(368)	159	-	-	-	-	X	104 390

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	953	973
Расходы на оплату труда	5620	266 467	250 246
Отчисления на социальные нужды	5630	39 634	36 567
Амортизация	5640	2 180	2 283
Прочие затраты	5650	74 933	66 295
Итого по элементам	5660	384 167	356 364
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	384 167	356 364

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 942	36 216	(43 727)	-	17 431
в том числе:						
Оценочное обязательство по аренде	5701	9 592	10 286	(19 878)	-	-
Резерв по отпускам	5702	15 350	25 930	(23 849)	-	17 431

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2013 г.		за 2012 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2013 г.	5910	-	-	-	-
за 2012 г.	5920	-	-	-	-
за 2013 г.	5911	-	-	-	-
за 2012 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Шмацков Сергей Александрович (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Никитина Вера Викторовна (подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2014 г.

**Открытое акционерное общество
«УК ГидроОГК»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2013 ГОД**

Москва

2014

I. Общие сведения

Открытое акционерное общество Управляющая компания ГидроОГК» - одна из первых управляющих компаний, созданных на российской энергетическом рынке

Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» (далее – «Общество») учреждено единственным учредителем - ОАО РАО «ЕЭС России» распоряжением от 10.04.2001 № 16р «Об учреждении ОАО «Управляющая компания Волжский гидроэнергетический каскад» (ОАО «УК ВоГЭК»).

По решению внеочередного Общего собрания акционеров (протокол от 20.09.2005) наименование Общества изменено на Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК» и внесены изменения в Устав.

Общество является дочерним обществом ОАО «РусГидро» (100%).

Полное фирменное наименование Общества на русском языке - Открытое акционерное общество «Управляющая компания ГидроОГК», на английском языке – JSC «RusHydro MC».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке – ОАО «УК ГидроОГК». Свидетельство о государственной регистрации ОАО «УК ВоГЭК» от 16 апреля 2001 года серия НРП-НН № 15348 Нижегородской регистрационной палаты Администрации города Нижнего Новгорода, регистрационный номер 5237.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года (ОАО «УК ВоГЭК»), выданное Инспекцией МНС России по Нижегородскому району г. Н.Новгорода, серия 52 № 000488740 от 20 декабря 2002 года, ОГРН 1025203040136.

В мае 2009 года были внесены изменения в устав об изменении адреса (места нахождения) юридического лица, приведшие к изменению КПП (свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 011346849 от 25.05.2009 г.).

В июне 2011 года Общим собранием акционеров ОАО «УК ГидроОГК» была принята новая редакция Устава Общества (протокол от 01.06.2011 г. № 612пр/3).

В июле 2011 года решением Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК» были внесены изменения в Устав, связанные с созданием филиалов Общества (протокол от 27.06.2011 № 01):

Перечень филиалов ОАО «УК ГидроОГК»:

№№	Наименование филиала/представительства	Место нахождения
1.	Загорский филиал	141342, Российская Федерация, Московская область, Сергиево-Посадский район, пос. Богородское, 100
2.	Ленинградский филиал	187727, Российская Федерация, Ленинградская область, Лодейнопольский район, поселок Янега, ул. Пионерская, дом 4
3.	Карачаево-Черкесский филиал	369000, Российская Федерация, Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, пр. Ленина, 34
4.	Северо-Осетинский филиал	362008, Российская Федерация, РСО - Алания, г. Владикавказ, ул. Первомайская, 34
5.	Кабардино-Балкарский филиал	361800, Российская Федерация, Кабардино-Балкарская Республика, Черекский район, п.г.т. Кашхатау, ул. Мечиева, 1-А
6.	Дагестанский филиал	367027, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, пер. Автомобилистов, д.7а
7.	Бурейский филиал	676720, Российская Федерация, Амурская область, Бурейский район, поселок Новобурейский, ул. Советская, д. 49
8.	Колымский филиал	685000, Российская Федерация, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 84, корп. 2
9.	Якутский филиал	678900, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Алдан, ул. Линейная, 4
10.	Алтайский филиал	649006, Российская Федерация, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. Чорос-Гуркина, д.73

Филиалы Общества с момента создания по 31.12.2013 года финансово-хозяйственную деятельность не вели. Рабочие места в филиалах не создавались.

Обществом учреждена Некоммерческая организация «Благотворительный фонд «Сопричастность» (решение Совета директоров ОАО «УК ГидроОГК», протокол от 07.08.12 № 03).

Общество зарегистрировано по адресу: г. Москва, ул.Архитектора Власова, д.51.

Почтовый адрес Общества: 117393, г. Москва, ул. Архитектора Власова, д. 51.

Основной вид деятельности Общества оказание услуг по управлению строительством.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2013 года составила 95 человек (31 декабря 2012 г. - 97 человек).

В состав Совета директоров Общества входят:

<i>№ п/п</i>	<i>Фамилия, имя, отчество (полностью)</i>	<i>Должность</i>
1.	Киров Сергей Анатольевич	Директор по экономике ОАО «РусГидро»
2.	Шманенков Сергей Алексеевич	Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК»
3.	Фролов Кирилл Евгеньевич	Заместитель Генерального директора ОАО «УК ГидроОГК»
4.	Панченко Дмитрий Анатольевич	Директор по правовым вопросам ОАО «РусГидро»
5.	Станюленайте Янина Эдуардовна	Директор по корпоративному управлению ОАО «РусГидро»

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральный директор Общества с 24.03.2012 по н.в. Шманенков Сергей Алексеевич (приказ № 30п от 23.03.2012).

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Ажимов Олег Евгеньевич	Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Рохлина Ольга Владимировна	Начальник Управления финансового аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Максимова Надежда Борисовна	Начальник Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Листрова Ксения Сергеевна	Главный эксперт Управления инвестиционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»
Серкин Владимир Васильевич	Главный эксперт Управления операционного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «РусГидро»

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили: 32,7292 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2013 г. (31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб., 31 декабря 2011 г. – 32,1961 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов (НМА) отражены исключительные права на компьютерные программы, приобретенные по договору отчуждения, и на

созданные Обществом полезную модель и изобретение нового способа штамповки дозировочных форм для оборудования. Амортизация этих активов начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования. Принятый Обществом срок полезного использования нематериального актива составляет 15 лет.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяются Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению.

Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива должен быть изменен.

Корректировки, возникшие в связи с изменением срока полезного использования, способа начисления амортизации, отражаются в учете и отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования, а обесцененные объекты (в отчетном году права на компьютерные программы) – также за минусом убытка от обесценения.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс.руб. за единицу.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по единым нормам амортизационных отчислений по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

<i>Группа основных средств</i>	<i>Сроки полезного использования</i>
Здания и сооружения	3-5,5-7,7-10,10-15,15-20,20-25
Машины и оборудование	2-3,5-7
Вычислительная техника и оргтехника	2-3,5-7
Производственный и хозяйственный инвентарь	3-5,5,7

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной или восстановительной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Для определения размера материальных расходов при списании материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ, оказании услуг применяется метод оценки по себестоимости каждой единицы

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными

способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

10. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений;

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день), в том случае если рассматривает их в качестве средства осуществления расчетов и погашения обязательств, не предназначенных для инвестиционных и прочих целей.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе сформирован резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов (дисконта) относилась на прочие расходы *по мере их начисления*.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, *отражались в составе прочих расходов по мере возникновения*.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о прибылях и убытках.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате расходов по аренде (в случае заключения договора аренды офисного помещения со сроком действия ранее даты подписания договора).

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате расходов по аренде офисного помещения определяется в соответствии с условиями договора аренды.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

15. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты по договорам займа - за каждый истекший месяц;
- дивиденды (доходы от участия) – по мере объявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;

16. Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам.

В составе прочих расходов учитываются:

- проценты по договорам займа по мере их начисления;
- убытки прошлых лет – по мере выявления;

17. Данные прошлых отчетных периодов

17.1 Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменением стоимости финансовых вложений, в связи с внесением исправлений бухгалтерский учет.

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2010 года» и «На 31 декабря 2011 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами

Скорректирована стоимость финансовых вложений – стоимость двух акций ОАО «Мособлгидропроект». В 2010 году при отражении в учете вложений в ОАО «Мособлгидропроект» Общество отразило прочие доходы в размере 200 тыс. руб. (разница между рыночной стоимостью доли в ОАО «Мособлгидропроект» и стоимостью доли ООО «СпецЭнергоСервис»). Акции ОАО «Мособлгидропроект» не котируются на рынке ценных бумаг. Соответственно увеличение стоимости было проведено не правомерно. В 2012 году Общество провело корректировку стоимости данного актива, отразив внесенные изменения ретроспективно в 2011 и 2010 гг., не меняя финансовый результат текущего отчетного периода

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	тыс.руб.	
				Корректировка, тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2010 года					
1170	Финансовые вложения	5000300	1	200	5000100
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 125	1	200	3 925
Корректировки показателей 2011 года					
1170	Финансовые вложения	300	1	200	100
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19 462	1	200	19 662

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

На балансе Общества числится нематериальный актив – Патент на изобретение «Способ адаптивной коррекции», остаточная стоимость на 31.12.2013 г. - 5,87 тыс.руб.

Срок полезного использования - 213 месяцев

Первоначальная стоимость - 9,2 тыс.руб.

Начислена амортизация –3,33 тыс. руб.

Информация по данному НМА приведена в разделе 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличной формы приложений к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2013 год (далее Пояснения).

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2013 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 31 125,26 тыс. руб. (765,24 тыс. руб. в 2012 г.).

В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2013 на сумму 31 890,5 тыс.руб. числятся квартира в г.Сергиев Посад, используемая для размещения командированных на ОАО «Загорскую ГАЭС-2» сотрудников

Общества (договор аренды с Дячук Т.Н. от 01.10.2013, стоимость – 765,2 тыс.руб.) и офисное помещение (договор субаренды № АВ-51-2013 от 16.04.2013, стоимость – 31 125,26 тыс.руб.).

По статье «Основные средства» (стр. 1150) бухгалтерского баланса отражена первоначальная стоимость основных средств за минусом амортизации в сумме 1 282 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2013, 3 462 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2012 и 5 790 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2011 соответственно.

Структура основных средств

<i>№№</i>	<i>Наименование группы ОС</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2013</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2012</i>	<i>Остаточная стоимость на 31.12.2011</i>
	Основные средства - всего	1 282	3 462	5 790
1.	Машины и оборудование (информационная и компьютерная техника)	841	2 961	5 174
2.	Производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС	441	501	616

Информация по основным средствам приведена в разделе 2.1 «Наличие и движение основных средств» табличной формы приложений к Пояснениям.

3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2013 отражена остаточная стоимость ПО с неисключительным правом пользования сроком пользования более 12 месяцев с отчетной даты в сумме 457 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2012 и 31.12.2011 отражены расходы на приобретение нематериального актива – пяти этапов программного продукта Автоматизированная комплексная система документооборота (далее КСД).

<i>Наименование</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2011</i>
Приобретение КСД	-	15 018	15 018
ПО с неисключительным правом	457	-	-
Итого	457	15 018	15 018

В декабре 2013 года КСД был реализован ОАО «РусГидро» (договор об отчуждении прикладного программного обеспечения и исключительного права на программное обеспечение № 3-5660 от 16.12.2013). Изначально КСД была предназначена для организационной структуры, существовавшей в период функционирования ОАО РАО «ЕЭС России» и осуществления Обществом функций Единоличного исполнительного органа подведомственных ДЗО. Учитывая происшедшие изменения в оргструктуре гидроэнергетической отрасли, Обществом была проведена реализация данного актива ОАО «РусГидро». Стоимость реализованного КСД составила 16 560 тыс.руб., в т.ч.:

№п/п	Наименование затрат	Счет	Сумма, без НДС тыс.руб.
1	Developer Studio	97	293
2	Dokumentum Administrator	97	293
3	Enterprise Server	97	234
4	Webtop	97	585
5	Техническая поддержка	97	135
6	Этап 1. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	285
	Этап 1. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	3 051
7	Этап 2. Реализация прототипа системы (Проектирование КСД)	08.5	3 069
8	Этап 3. Реализация прототипа системы (Реализация КСД)	08.5	4 936
9	Этап 4. Реализация прототипа системы (Реализация КСД)	08.5	3 202
10	Этап 5. Реализация прототипа системы (Опытно-промышленная эксплуатация КСД)	08.5	460
	Этап 5. Реализация прототипа системы (Опытно-промышленная эксплуатация КСД)	08.5	17
Итого			16 560

Информация по данному активу приведена в разделе 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов» табличной формы приложений к Пояснениям.

4. Финансовые вложения

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

По строке Финансовые вложения (стр.1170) бухгалтерского баланса отражены вложения в уставные капиталы российских организаций и выданные долгосрочные займы в т.ч. по состоянию на 31.12.2013 – 100 тыс.руб., на 31.12.2012 – 100 тыс.руб., на 31.12.2011 – 100 тыс.руб.

Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12. 2013	31.12. 2012	31.12. 2011
Вложения в уставные капиталы других организаций			
<i>Акции российских эмитентов</i>			
Акции ОАО «МОСОБЛГИДРОПРОЕКТ» (обыкновенные) 2 шт.	100	100	100
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	100	100	100

В связи с ликвидацией ООО «СпецЭнергоСервис», распределением имущества, вклад Общества в УК представлен приобретением доли в УК ОАО «Мособлгидропроект» в сумме 100 тыс.руб. (2 акции)

Доля Общества в уставном капитале ОАО «МОСОБЛГОИДРОПРОЕКТ» в отчетном году не изменилась по сравнению с 2012 и 2011 годами. Оценка на отчетную дату финансовых вложений в зависимые общества представляет оценку по их первоначальной стоимости.

В ходе годовой инвентаризации Общество была проведена проверка данного финансового вложения под обесценение. По результатам бухгалтерской отчетности ОАО «Мособлгидропроект» была выявлена положительная тенденция в формировании чистых активов данного общества: 32 611 тыс.руб. на 31.12.2010, 33 564 тыс.руб. на 31.12.2011 и 35 850 тыс.руб. на 31.12.2012.

Резерв под обесценение данного финансового вложения в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

Информация по данному финансовому вложению приведена в разделе 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы приложений к Пояснениям.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов [канцтовары, расходные материалы для оргтехники и пр.) подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы приложений к Пояснениям.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы приложений к Пояснениям.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 приложений к Пояснениям отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2013 года составила 8 063,77 тыс.руб. Резерв по сомнительным долгам был создан на величину дебиторской задолженности: ООО «Менеджмент Бизнес-Консалтинг» в сумме 7 729,45 тыс.руб. и ООО «Метрекс» в сумме 334,31 тыс.руб..

7. Денежные средства и их эквиваленты

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

<i>Наименование показателя</i>	<i>31.12.2013</i>	<i>31.12.2012</i>
Средства в кассе	-	-
Средства на расчетных счетах	1 444,52	83 879,2
Средства на валютных счетах	17,68	116,4
Краткосрочные банковские депозиты сроком погашения до 3-х месяцев	93 800	-
<i>Итого денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250)</i>	<i>95 262</i>	<i>83 896</i>
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	95 262	83 896

Общество открыло депозитные счета в ОАО «ГАЗПРОМБАНКЕ». Данные по срокам размещения и процентным ставкам по представлены в следующей таблице:

<i>Сумма депозитов на 31.12.2013г.</i>	<i>Дата размещения депозитов</i>	<i>Сроки размещения депозитов, дн.</i>	<i>Ставки по депозитам, %</i>
3 400 000	16.12.2013	28	6,35
6 600 000	23.12.2013	23	6,25
5 300 000	25.12.2013	26	6,4

3 500 000	26.12.2013	25	6,2
63 000 000	30.12.2013	29	6,2
7 000 000	30.12.2013	23	6,1
5 000 000	30.12.2013	16	6

Расшифровки по прочим строкам Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2013 года по признаку существенности:

Стр.4119 «Прочие поступления» - всего 7 061 тыс.руб, в т.ч. проценты по МНО – 4 459 тыс.руб.;

Стр. 4129 «Прочие платежи» - всего 85 573 тыс.руб., в т.ч.

- Страховые взносы во внебюджетные фонды - 38 567 тыс.руб.
- НДФЛ - 34 930 тыс.руб.
- Страхование ДМС и НС - 4 478 тыс.руб.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. С целью получения дополнительных доходов по остаткам денежных средств на расчетных счетах Общество в 4 квартале 2013 года активно стало размещать денежные средства на краткосрочных банковских депозитах.

8. Капитал и резервы

8.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2013 г. уставный капитал Общества в сумме 150 тыс.руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Уставный капитал состоит из:

<i>Состав капитала</i>	<i>уставного</i>	<i>Общее количество, шт.</i>	<i>Номинальная стоимость, тыс. руб.</i>	
			<i>размещенных акций</i>	<i>акций, находящихся в собственности Общества</i>
Обыкновенные акции		150	1000	-
Привилегированные акции		-	-	-
Итого		150	1000	-

Все общее число обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2013 100% на сумму 150 тыс.руб. принадлежит ОАО «РусГидро».

Акции Общества не обращаются на рынке.

Акции Общества работникам Общества, членам Совета Директоров и самому Обществу не принадлежат.

8.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества.. По состоянию на 31.12.2013 г. величина резервного фонда составила 7,5 тыс. руб., т.е. 5 % от величины уставного капитала, следовательно, резервный фонд сформирован полностью.

8.3. Информация о чистых активах

По итогам 2013 года сумма чистых активов Общества составила 10 251 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2012 года была получена отрицательная величина чистых активов в сумме минус 6 589 тыс.руб.. По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год Общество сохранило положительную тенденцию по финансовым показателям: чистая прибыль на 31.12.2013 – 16 840 тыс.руб., чистая прибыль на 31.12.2012 – 12 915 тыс руб. (справочно: чистый убыток по состоянию на 31.12.2011 г. – 20 979 тыс.руб.)

Причины образования отрицательных чистых активов на 31.12.2012:

- Отрицательные чистые активы по состоянию на 31.12.2011 в сумме 19 304 тыс.руб..

Причиной образования отрицательных чистых активов является непокрытый убыток от производственно-хозяйственной деятельности, полученный по итогам 2011 года в сумме 20 979 тыс.руб.

Причиной образования убытка в 2011 году явилось формирование Обществом резервов в соответствии с требованиями ПБУ и принятой учетной политикой Общества, отражение в учете результатов выездной налоговой проверки. В 2011 году были сформированы резервы: резерв по сомнительным долгам в сумме 4 302 тыс.руб., резерв по отпускам в сумме 9557 тыс.руб. (резерв по отпускам отражен в соответствии с требованиями бухгалтерского учета ретроспективно с 2009 года, что повлекло уменьшение финансового результата по итогам за 2009-2010 годы, в частности в 2010 году нераспределенная прибыль по итогам года уменьшилась с 10 800 тыс.руб. до 4 125 тыс.руб.) По результатам выездной налоговой проверки был доначислен налог на прибыль – 2 020 тыс.руб., НДС – 1 833,1 тыс.руб., пени – 472,2 тыс.руб., штраф - 208,6 тыс.руб..

9. Кредиты и займы

9.1 Займы полученные

Общество в отчетности отразило наличие долгосрочных обязательств.

Общая сумма долгосрочных займов по состоянию на 31.12.2012 года составила 81 520 тыс. руб.

Общество в 2011 году получило долгосрочный беспроцентный заем на сумму 101 900 тыс.руб. на основании договора займа между Обществом и ОАО «РусГидро» № ог-135-15-2011 от 20.06.2011г., срок займа 5 лет. В соответствии с условиями договора Общество частично погасило займ в 2012 и 2013 годах: на сумму 20 280 тыс.руб. в декабре 2012 года и на сумму 20 380 тыс.руб. в октябре 2013 года. Таким образом по состоянию на 31.12.2013 года сумма долга составила 61 140 тыс.руб.

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к Пояснениям. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 приложения к Пояснениям отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Существенной задолженностью в отчетности является задолженность Общества по налогам и взносам: по состоянию на 31.12.2013 - 21 407 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2013 – 21 080 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2011- 13 865 тыс.руб.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2013 включает: *[НДС – 17 856 тыс. руб., внебюджетные фонды – 3 548 тыс. руб., прочие – 3 тыс.руб.]*.

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам в 2013 году составила 73 539 тыс.руб., справочно: данная сумма в 2012 году составила 68 906, 7 тыс.руб., в 2011 г. - 55 940,8 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям и предъявленный к вычету в 2013 году составил 12 393 тыс.руб., справочно: в 2012 году - 7 792,5 тыс.руб., в 2011 году - 11 386,9 тыс. руб., кроме того в 2011 году связи с погашением кредиторской задолженности в сумме 128 489 тыс.руб.. к зачету был принят НДС по авансам полученным в сумме 18 720,5 тыс.руб.

В четвертом квартале 2013 года Общество провело реализацию ПО и исключительного права на него необлагаемую НДС на сумму 16 560 тыс.руб. Учитывая, что доля дохода по данной реализации составила 14,53% от общего дохода и доля расходов по необлагаемым НДС операциям составила 28,65%., Общество в четвертом квартале 2013 года вело отдельный учет облагаемых и необлагаемых НДС операций.

11.2 Налог на прибыль организации

Общество определило в 2013 году следующие составляющие налога на прибыль:
тыс.руб.

№№	Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма
1.	Бухгалтерская прибыль	22 886	20	4 577
2.	Постоянные положительные налогооблагаемые разницы	7 832	20	1 566
3.	Временные положительные налогооблагаемые разницы	618	20	123
4.	Доходы, не включаемые в налоговую базу по налогу на прибыль: -Доход, начисленный НПФ	- 488 - 488	20 20	- 98 - 98

Сумма налога на прибыль за 2013 года составила 6 169 тыс.руб., в 2012 году - 9 943тыс.руб., в 2011 году был получен бухгалтерский и налоговый убыток.

Постоянные и временные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных и временных разниц в связи с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

Расшифровка постоянных разниц представлена в таблице:

№№.	Наименование показателя	Не принимаемые расходы	Сумма
тыс.руб.			
1. Расходы по основной деятельности			
1.1	Командировочные расходы	64	12,8
1.2	Резерв по отпускам	2 081	416,2
ИТОГО:		2 145	429
2. Прочие расходы			
2.1	Амортизация ОС	44,54	8,9
2.2	Выплаты ЧСД и ЧРК	482	96
2.3	Услуги связи	17,4	3,5
2.4	Страхование ДМС и НС	572	114
2.5	Сувенирная продукция	66	13
2.6	Членские взносы	456	91,2
2.7	Прочие расходы социального характера	982	196,4
2.8	Убытки прошлых лет	30	6
2.9	Налоги и сборы	140,0	28
2.10	Резерв по сомнительным долгам	2 898	580
ИТОГО:		5 687	1 137
ВСЕГО:		7 832	1 566

Расшифровка временных разниц:

(тыс.руб.)

<i>№№</i>	<i>Наименование показателя</i>	<i>Не приним. расходы</i>	<i>Сумма</i>
1.	Сумма отпускных за январь 2014, начисленная и выплаченная в декабре 2013	618	123
	ВСЕГО:	618	124

По данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2013 прибыль составила 22 886 тыс.руб., на 31.12.2012 года прибыль составила – 20 980 тыс.руб., убыток в 2011 году составил – минус 17 960 тыс.руб.

По данным налогового учета по состоянию на 31.12.2013 года налогооблагаемая прибыль составила 30 846 тыс.руб, на 31.12.2012 года налогооблагаемая прибыль составила 49 916 тыс.руб., налоговый убыток за 2011 г. составлял 201,9 тыс.руб.

11.3 Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов по состоянию на 31.12.2013 включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 51 тыс.руб, в 2012 году - 102,6 тыс.руб., в 2011 году - 99, 6 тыс. руб.

На расходы по обычным видам деятельности отнесен налог на имущество организации.

12 . Выручка от продаж

Выручка Общества в 2013 году формировалась по договорам возмездного оказания услуг, заключенными с ДЗО и филиалами ОАО «РусГидро». Расшифровка по контрагентам представлена в таблице:

тыс.руб.

<i>№№</i>	<i>Наименование ДЗО</i>	<i>сумма</i>
	ВСЕГО ВЫРУЧКА, в т.ч.	408 378
1	ОАО "РусГидро" -Филиал Бурейская ГЭС	14 038
2	ОАО "Усть-Среднеканская ГЭС"	51 611
3	ОАО "Зарамагские ГЭС"	37 642
4	ОАО "Загорская ГАЭС-2"	115 321
5	ОАО "Южно-Якутский ГЭК"	2 938
8	ОАО "МГЭС КБР"	9 766
9	ООО "Верхнебалкарская ГЭС"	3 806
10	ОАО " Нижне-Бурейская ГЭС"	88 333
11	ООО "МГЭС Ставрополя и КЧР»	5 277
12	ОАО "Сулакский ГидроКаскад"	15 438
13	ОАО "Ленинградская ГАЭС"	5 133
14	ОАО "РусГидро" филиал КБР	984
15	ОАО «Русгидро» филиал КЧР	58 091

Кроме того была получена выручка по договору с ОАО «ИЦЭ Поволжья» в сумме 169 тыс.руб.

Общая сумма выручки в 2013 году составила 408 547 тыс.руб.

13. Расходы по обычным видам деятельности

Общая сумма расходов по основной производственной деятельности по состоянию на 31.12 2013 года составила 384 167 тыс.руб.

Структура затрат представлена в таблице (см.ниже):

тыс.руб.

<i>Наименование статей</i>	<i>сумма</i>
Материальные затраты	953
Затраты на оплату труда	266 467
Социальные взносы по обязательному страхованию	39 634
Расходы на негосударственное пенсионное обеспечение	4 444
Софинансирование ОПС	152
Амортизация основных средств и НМА	2 180
Работы и услуги сторонних организаций	38 224
Командировочные и представительские расходы	4 511
Арендная плата за офисное помещение	21 581
Расходы на страхование	3 889
Налоги и сборы, относимые на с/с	51
Прочие расходы, в т.ч.	2081
<i>резерв по отпускам</i>	<i>2 081</i>
Всего затрат:	384 167

Информация по структуре затрат приведена в разделе 6. «Затраты на производство» табличной формы приложений к Пояснениям.

14. Прочие доходы и прочие расходы

Структура Прочих доходов:

Тыс.руб.

<i>Наименование статей</i>	<i>сумма</i>
Проценты полученные	4 459
Доходы, связанные с участием в др.организациях	2
Доходы, полученные по солидарному счету в НПФ «Энергетика»	488
Доходы, связанные с реализация НМА	16 560
Восстановление резерва сомн.долгов	2 564
Курсовая разница	2
ИТОГО	24 075

Основная доля Прочих доходов (68%) сформирована за счет реализации ПО Комплексная система документооборота ОАО «РусГидро» в сумме 16 560 тыс.руб.

Структура Прочих расходов:

<i>Наименование статей</i>	Тыс.руб. <i>сумма</i>
Расходы, связанные с реализацией НМА	16 560
Ведение реестра акционеров	25
Прочие налоги отражающиеся в операц. расходах	140
Оплата услуг кредитных организаций	287
Резерв по сомнительным долгам	2 898
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	25
Убытки прошлых лет, выявленные в отчётном периоде	30
От курсовых и суммовых разниц	1
Расходы социального характера	982
Добровольное медицинское страхование	572
Выплаты вознаграждений членам Советов директоров и ревизионной комиссии	482
Невозмещаемый НДС	2 981
Приобретение ТМЦ (сувениры)	66
Прочие расходы (детализация) :	520
<i>взносы в некоммерческие фонды и партнерства</i>	456
<i>другие расходы</i>	64
Всего прочих расходов	25 569

Основную долю Прочих расходов (65%) составляет остаточная стоимость реализованного ОАО «РусГидро» ПО Комплексная система документооборота сумме 16560 тыс.руб

15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в

обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Базовая прибыль на акцию за 2013 год составила 112,3 тыс.руб., таким образом базовая прибыль на акцию по итогам 2013 года увеличилась на 26,2 тыс.руб. по сравнению с размером базовой прибыли на акцию за 2012 год.

Справочно:

Базовая прибыль на акцию за 2012 год составила 86,1 тыс.руб.

В 2011 году Общество начислило и выплатило дивиденды в сумме 2609,5 тыс.руб. Базовая прибыль на акцию за 2010 год составила 17 396,67 руб.

По результатам за 2011 год Обществом получен убыток.

16. Связанные стороны

Информация по связанным сторонам раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008, группировка связанных лиц производится по следующей классификации:

1. организация контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
2. организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом (на основании заключенных договоров о передаче полномочий ЕИО)
3. организация и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим лицом (одной и той же группой лиц).
4. вся информация о связанных сторонах Общества размещена на сайте общества: rushydro.ru.

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется открытым акционерным обществом «РусГидро», которому принадлежит 100 % уставного капитала (150 обыкновенных акций Общества) и входит в Холдинг (группу) ОАО «РусГидро». Конечный бенефициар – государство.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в разделе Выручка от продаж.

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2013, 2012 и 2011 гг.

Кроме того, Общество реализовало в 2013 году ОАО «РусГидро» по стоимости затрат прикладное программное обеспечение для ЭВМ «Комплексная система документооборота» и исключительное право на него на сумму 16 560 тыс. рублей.

Закупки у связанных сторон

В 2013 году Общество осуществило следующие закупки у связанных сторон:

- заключило договор № АВ-51-2013 от 16.04.2013 с ООО «СервисНедвижимость РусГидро», по которому Общество приняло в субаренду офисное помещение по адресу :г. Москва, ул. Архитектора Власова, д.51. Общая стоимость закупки в 2013 году по данному договору составила 41 625 тыс. рублей.

Доход, от участия в капитале связанных сторон.

В 2013 году Общество получило доход – дивиденды по 2 акциям ОАО «Мос-ОблГидропроект», так же являющимся ДЗО ОАО «РусГидро», в сумме 2 тыс. рублей.

Депозиты, открытые в банках, связанных с Обществом

В 4 квартале 2013 года Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в ОАО «ГАЗПРОМБАНКЕ». Остаток на депозитных счетах по состоянию на 31.12.2013 года составил – 93 800 тыс.рублей.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2013	31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2013	31.12. 2012	31.12. 2011
1. Долгосрочная задолженность						
<i>Головная организация</i>						
ОАО «РусГидро»	-	-	-	61 140	81 520	101 900
2. Краткосрочная задолженность						
<i>Другие связанные стороны:</i>						
ООО «Верхнебалкарская МГЭС»	1 503					
ОАО «Сулакский Гидрокаскад»	587					
ООО «СервисНедвижимость РусГидро»				304		
ОАО «ГАЗПРОМБАНК»	93 800					
ИТОГО	95 890	-	-	61 444	81 520	101900

Займы, предоставленные связанными сторонами

Открытое акционерное общество «РусГидро» предоставляло Обществу беспроцентные займы в рублях на срок 5 лет, с частичным погашением в 4 квартале 2012 года.

	Тыс.руб.	
	2013	2012
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «РУСГИДРО»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	20 380	20 380
Задолженность на 31 декабря	61 140	81 520

Векселя связанных сторон

В 2013 году Общество не приобрело векселе связанных сторон.

Вознаграждение директорам

В 2013 году Общество выплатило членам Совета Директоров вознаграждение на общую сумму 285,3 тыс. руб. (в 2012 г. – 334,6 тыс. руб.).

Список членов Совета Директоров приведен в п.1 Пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит, в соответствии с п.11 ПБУ 11/2008, генерального директора и заместителей генерального директора.

а) В 2013 г. Общество начислило ОУП краткосрочные вознаграждения (зарботная плата, премии, льготы) на общую сумму 38 094,94 тыс. руб. (2012 г. – 37 554,26 тыс. руб.) Увеличение сумм вознаграждений в 2013 году по сравнению с 2012 годам связано с увеличением годовых премиальных выплат в связи с переводом части персонала на полную ставку, а также увеличением командировочных расходов.

Виды краткосрочных вознаграждений представлены в таблице ниже:

	Тыс. руб.	
<i>Вид краткосрочного вознаграждения</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Зарботная плата	15 375,45	15 463,91
Премии	22 496,68	22 020,72
Сверхнормативные расходы	222,81	69,63
ИТОГО краткосрочные вознаграждения	38 094,94	37 554,26

б) Долгосрочные вознаграждения составили 2 970,00 тыс. руб. и 2 736,52 тыс. руб. за 2013 и 2012 г.г. соответственно. Увеличение сумм долгосрочных вложений в 2013 году по сравнению с 2012 годом связано с увеличением выплат в 2012 году по программе пенсионного страхования «Стимулирующая».

тыс.руб.

<i>Вид долгосрочного вознаграждения</i>	2013	2012
Перечисления в НПФ	2 198,36	1 802,29
ДМС	718,22	863,68
НС	53,42	70,55
ИТОГО долгосрочные вознаграждения	2 970,00	2 736,52

17. Информации по сегментам

Информация по сегментам формируется в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» организациями-эмитентами публично размещаемых ценных бумаг. Общество решение о раскрытии данной информации не принимало.

18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2013 года Общество сформировало оценочные обязательства на сумму 17 431 тыс.руб., в т.ч. резерв по отпускам в той же сумме.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сформировано на основании Методических указаний о порядке формирования и отражения в бухгалтерском учете оценочного обязательства по оплате отпусков (приказ № 1п-93 от 30.12.2011).

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы приложений к Пояснениям.

19. Прочая информация

В течение 2013 года Общество не являлось истцом и ответчиком в судебных процессах, в т.ч. с налоговыми органами.

Генеральный директор ОАО «УК ГидроОГК»  С.А.Шманенков

Главный бухгалтер ОАО «УК ГидроОГК»  В.В.Никитина

21.01.2014

